



**Tjänsteutlåtande**

Utfärdat 2025-05-27

Ärendenummer AVO-2025-01183

Handläggare

Niklas Johansson

Telefon:

E-post:

niklas.johansson@aldrevardomsorg.goteborg.se

## Ekonomisk lägesrapport och prognos per maj 2025

### Förslag till beslut

1. Äldre samt vård- och omsorgsnämnden godkänner budgetuppföljning per maj 2025, med ett positivt resultat för perioden på plus 89 miljoner kronor, jämfört med budgeterat nollresultat.
2. Äldre samt vård- och omsorgsnämnden antecknar att prognosen för helåret är 0 kronor.
3. Beslutet förklaras omedelbart justerat.

### Sammanfattning

Äldre samt vård- och omsorgsnämnden lämnar en prognos med budget i balans för 2025. Det ekonomiska utfallet för maj visar ett överskott på cirka 21 miljoner kronor, vilket ger ett samlat överskott på 89 miljoner kronor hittills i år. Om den positiva utvecklingen kvarstår kan nämnden komma att lämna en reviderad prognos med överskott längre fram under året.

Överskottet förklaras främst av lägre kostnader för medarbetare än budgeterat inom vård- och omsorgsboende, hälsofrämjande arbete, hälso- och sjukvård och tillsammans med något högre intäkter. Inom hälso- och sjukvård har rekryteringsläget blivit något svårare. Detta har lett till ett ökat behov av inhyrda sjuksköterskor, dock inom ramen för budget och lägre än tidigare. Samtidigt syns för hela förvaltningen en viss ökning av timavlönade medarbetare. Detta är något förvaltningen arbetar med att förändra genom det långsiktiga förändringsprogrammet *ÄVO 2.0*. Syftet med programmet är att stärka de strukturella förutsättningarna i verksamheten med hållbar bemanning, rimligt antal medarbetare per chef och konkurrenskraftiga löner. Genom att stärka de strukturella förutsättningarna ökar kontinuiteten för de verksamheten är tillför och bidrar till att förvaltningen är en attraktiv arbetsgivare.

Under vintern och tidig vår har det varit en högre efterfrågan på vård- och omsorgsboendeplatser för att senare under våren minska och i nuläget ligga strax över samma nivå som förra året. I slutet av förra året och i inledningen av nuvarande år har det varit en större befolkningsökning för att senare under våren ligga på en lägre nivå. Behovet varierar och innebär att förvaltningen behöver ha en beredskap för fluktuationer. Befolkningen sett över året är mer i linje med prognosen. Förvaltningen har aktivt arbetat med in- och utskrivningsprocessen vilket är en av anledningarna till att antalet väntande från sjukhus är betydligt lägre i maj än tidigare i år. Ett fortsatt arbete kring in- och

utskrivningsprocessen är dock nödvändigt. Beviljade hemtjänsttimmar och inskrivna i hälso- och sjukvård är något lägre än förra året.

Nämnden har enligt kommunstyrelsens beslut den 23 maj 2025 § 365 om bokslutsberedning avseende 2024 ett eget kapital på 125 miljoner kronor. 125 miljoner kronor är maximalt belopp i det motiverade intervallet från kommunfullmäktiges riktlinjer. Nämnden ska återredovisa 151 miljoner kronor till kommunstyrelsen av överskottet på 179 miljoner kronor från 2024.

### **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ekonomisk rapportering görs under ärendets beskrivning.

### **Bedömning ur ekologisk dimension**

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Bedömning ur social dimension**

Förvaltningen har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

### **Samverkan**

Information ges i förvaltningsövergripande samverkansgrupp (FSG) den 11 juni 2025.

### **Bilagor**

1. Månadsuppföljning maj

## Ärendet

Äldre samt vård- och omsorgsförvaltningen har upprättat en ekonomisk lägesrapport per maj 2025.

### Beskrivning av ärendet

Det som anges i detta ärende avser nämndens rapportering till kommunstyrelsen och nämndens ansvar för att bedriva arbetet med uppföljning så att ansvaret för den egna verksamheten säkerställs. Rapportering från nämnden till kommunstyrelsen sker enligt struktur- och tidplan för budget- och uppföljningsprocessen 2025.

Uppföljning till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige görs vid fasta rapporteringstillfällen. Delårsrapporterna under 2025 fokuserar på viktig styrinformation så som det ekonomiska läget, förvaltningens medarbetare, väsentliga avvikelser i grunduppdragen samt frågor av uppsiktskaraktär. Kommunfullmäktiges mål följs upp i delårsrapporten för augusti och i årsredovisningen. I delårsrapport per augusti görs ett komplett delårsbokslut.

Ekonomisk prognos görs till kommunstyrelsen utöver delårsrapporterna per februari, maj, och oktober under 2025.

Utöver delarna som nämns ovan som är riktade till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige innehåller delårsrapporter, årsrapport samt styrinformation till nämnden information och förutsättningar att ta beslut utifrån verksamhetsansvar och reglemente. Styrinformationen kommer bestå av uppföljning av det systematiska kvalitetsarbetet och kvalitet i verksamheterna, patientsäkerhetsberättelse och fördjupning inom områden som nämnden och förvaltningen bedömer vara lämpliga utifrån nämndens verksamhetsansvar.

Uppföljning	Sammanträde
Ekonomisk lägesrapport per februari	2025-03-25
Delårsrapport per mars	2025-04-22
Ekonomisk lägesrapport per april	2025-05-27
Ekonomisk lägesrapport per maj	2025-06-17
Muntlig ekonomisk lägesrapport per juni	2025-08-26
Delårsrapport per augusti	2025-09-23
Ekonomisk lägesrapport per september	2025-10-21
Ekonomisk lägesrapport per oktober	2025-11-25
Ekonomisk lägesrapport per november	2025-12-09
Årsrapport 2025	Beslutas senare inför 2026.

## **Förvaltningens bedömning**

Resultatet för förvaltningen per maj är plus 89 miljoner kronor. Förvaltningen gör vidare bedömningen att förvaltningen uppnår en nollprognos för 2025.

Emma Højgaard

Avdelningschef Ekonomi

Babbs Edberg

Förvaltningsdirektör